

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
مع تقرير المراجعة
(غير مدققة)

المحتويات

تقرير المراجعة

بيان	
أ	بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
ب	بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
ج	بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
د	بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد (غير مدقق)
صفحة	
٦ - ١	إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل

السادة / المساهمين المحترمين
شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلي المختصر المرفق لشركة الفردوس القابضة ("الشركة") والشركات التابعة لها يشار لها جميعاً (ب "المجموعة") - شركة مساهمة عامة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وكلاً من بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد، بيان التدفقات النقدية المرحلي المختصر الموحد و بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة المجموعة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل إلى حد كبير عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

أساس عدم اعطاء استنتاج

(أ) الذمم المدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

كما مبين في الإيضاح رقم ٤ حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة، هناك مبلغاً وقدره ٣٢٦،٧٨٩،٧٠١ درهم (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٣٢٦،٧٨٩،٧٠١ درهم) مستحق من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابون، ماليزيا وهو مبلغ مستحق مقابل بيع الشركة التابعة، شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وموجودات الشركة الاستثمارية والتمويلية الإسلامية، والمشار إليها مجتمعة ب "المحفظة الاستثمارية". كان هذا المبلغ مستحق السداد بحلول ٣١ مارس ٢٠١١، ولكن لا زال قائماً كما بتاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. استناداً إلى المفاوضات التي أجريت مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابون، لم يتم تكوين أي مخصص مقابل ذلك المبلغ المدين نظراً لأن مجلس الإدارة يعتبر بأنه سيتم تحصيل هذا المبلغ بالكامل إذا تم بيع الموجودات من قبل الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لابون. مع ذلك، لم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم استنتاج الإدارة هذا. وبناءً على ذلك، لم نتمكن من تحديد مدى المخصص، إن وجد، والذي قد يكون ضرورياً مقابل هذا المبلغ المدين. إن تقرير المدقق السابق حول البيانات المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

(ب) دفعة مقدمة مقابل شراء عقار

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٥ حول هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة ، هناك مبلغاً وقدره ٢٨٩،٩٣٩،٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٢٨٩،٩٣٩،٩٨٤ درهم) تم دفعه من خلال طرف ذو علاقة لشراء أرض في دبي. تعهد الطرف ذو العلاقة بتأمين مبلغ وقدره ٢٨٩،٩٣٩،٩٨٤ درهم (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٢٨٩،٩٣٩،٩٨٤ درهم) عن طريق التنازل عن عقارات للشركة ذات قيمة ليست أقل من نفس المبلغ. ومع ذلك، وحتى تاريخه، لم يتم التنازل عن أي عقارات ولم يتم تزويدنا بدليل تدقيق كافٍ ومناسب لدعم امكانية استرداد هذا المبلغ. بناءً عليه، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي مخصص يتوجب تكوينه مقابل الدفعات المقدمة لشراء العقار. إن تقرير المدقق السابق حول البيانات المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ لم يعط استنتاجاً بخصوص هذا الأمر.

تقرير المراجعة لمراقب الحسابات المستقل (تتمة)

عدم إعطاء استنتاج
نظرا لأهمية الأمور الموضحة في فقرات أساس عدم إعطاء الاستنتاج أعلاه، ليس باستطاعتنا إعطاء استنتاج حول البيانات
المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

التأكيد على امر
نلفت الانتباه الى بيان (ج) حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. وفقا لما ذكر في الايضاح، تكبدت المجموعة
خسائر بمبلغ ٤,٥٤٩,٤٩٧ درهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٤,٥٨٢,٢٩٢)
وخسائر متراكمة بمبلغ ١٧,٢٦٩,٢٩٨ درهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ - ٨,١٢٢,١٢٥ درهم). وعلى
الرغم من هذه الحقائق، تم اعداد البيانات المالية للمجموعة على أساس مبدأ الاستمرارية نظرا لأن الإدارة تعتقد أن العمليات
المستقبلية للمجموعة سوف تكون قادرة على دعم أعمالها والوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها. يتم تقديم الدعم المالي للمجموعة
بشكل أساسي من قبل مساهم يرى قدرتها على الاستمرار وفقا لمبدأ الاستمرارية.

أمور أخرى
البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبيانات المالية السنوية الموحدة للسنة
المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ تم مراجعتها كما تم تدقيقها بواسطة محاسب قانوني اخر، والذي لم يعط استنتاجا ولم يبدي رأيا
على البيانات المالية الصادرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٦ و ١٤ مايو ٢٠١٧ على التوالي بخصوص الأمور الواردة أعلاه.

حكمت أحمد مخير FCCA

ترخيص رقم: ٣٥٥

رودل الشرق الأوسط

محاسبون قانونيون

١١ نوفمبر ٢٠١٧
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان المركز المالي المرحلي المختصر الموحد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	ايضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
			بضاعة
٢٥,٨٢٨	٤٠,٣٣٣		ذمم مدينة تجارية
٤٨,٢٤٩	٦١,٠٣٣		أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٠٨,٠١٢	٢,٤٩٣,٤٣٩	٣	ذمم مدينة من بيع محفظة استثمارية
٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٣٢٦,٧٨٩,٧٠١	٤	ذمم أطراف ذات علاقة مدينة
٢٩٥,٨٤٠,٢٤٠	٢٩٥,٨٨٥,٣٠٢	٥	نقد والنقد المعادل
٩٨,٤٩٢	٦٤٥,٥٧٦	٦	
٦٢٥,١١٠,٥٢٢	٦٢٥,٩١٥,٣٨٤		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات، آلات ومكانن
١٥,٩٠٣,٢٣٦	١٤,٠٨٦,٠٩٦	٧	
١٥,٩٠٣,٢٣٦	١٤,٠٨٦,٠٩٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٦٤١,٠١٣,٧٥٨	٦٤٠,٠٠١,٤٨٠		مجموع الموجودات
====	====		المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة تجارية
٨,٩٠٣,٩٧٣	٦,٤٠٧,٩٥٣	٨	أرصدة دائنة أخرى ومخصصات
١,١٠٠,٣٠١	٤,٤٦٦,٩١٤	٥	ذمم أطراف ذات علاقة دائنة
٣٨,٣٤٢,٩٣١	٤٠,٩٣٩,٦٠٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٨,٣٤٧,٢٠٥	٥١,٨١٤,٤٧١		مطلوبات غير متداولة
٢٨٥,٠٩٤	٣٥٥,٠٤٧		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨٥,٠٩٤	٣٥٥,٠٤٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق المساهمين
			رأس المال المنفوع
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	دفعات على زيادة رأس المال
٨٩٤,٦٤٥	٨٩٤,٦٤٥		احتياطي قانوني
٤,٢٠٦,٦١٥	٤,٢٠٦,٦١٥	١٠	خسائر متراكمة
(١٢,٧١٩,٨٠١)	(١٧,٢٦٩,٢٩٨)		
٥٩٢,٣٨١,٤٥٩	٥٨٧,٨٣١,٩٦٢		مجموع حقوق المساهمين
٦٤١,٠١٣,٧٥٨	٦٤٠,٠٠١,٤٨٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
====	====		

لقد تمت الموافقة على البيانات المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٧ ووقعت بالنيابة عنهم من قبل:


الشيخ خالد بن زايد آل نهيان
رئيس مجلس الإدارة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرئية المختصرة الموحدة"

بيان ب

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان الدخل الشامل المرحلي المختصر الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)		
١,٧٠٩,١٢٠ (٤٥٧,٦٧٤)	١,٥٣٤,٧٩١ (٣٣١,٧٥٥)	٨٣٣,٨٨٤ (٢٤٦,٢٧٣)	٧٨٧,٧٤٧ (١٧١,١١٩)		الإيرادات المبيعات تكلفة المبيعات
١,٢٥١,٤٤٦ (٤,٤٩٠,٧٥٤)	١,٢٠٣,٠٣٦ (٣,٧٠٧,٢٨١)	٥٨٧,٦١١ (٢,٣٦٤,٧٦٢)	٦١٦,٦٢٨ (١,٨٨٨,١٤٨)		مجمول الربح مصروفات تشغيلية أخرى إيرادات أخرى
-	٦,٩٣٥	-	-		
(٢,٢٣٩,٣٠٨)	(٢,٤٩٧,٣١٠)	(١,٧٧٧,١٥١)	(١,٢٧١,٥٢٠)		صافي (خسارة) التشغيل
(١,٣٤٢,٩٨٤)	(٢,٠٥٢,١٨٧)	(٦٧٥,٤٧٩)	(١,١٦٦,٧٨٨)	١١	المصاريف والأعباء الأخرى مصاريف إدارية، عمومية وبيعية
(١,٣٤٢,٩٨٤)	(٢,٠٥٢,١٨٧)	(٦٧٥,٤٧٩)	(١,١٦٦,٧٨٨)		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
(٤,٥٨٢,٢٩٢)	(٤,٥٤٩,٤٩٧)	(٢,٤٥٢,٦٣٠)	(٢,٤٣٨,٣٠٨)		صافي (خسارة) الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى للفترة
(٤,٥٨٢,٢٩٢)	(٤,٥٤٩,٤٩٧)	(٢,٤٥٢,٦٣٠)	(٢,٤٣٨,٣٠٨)		اجمالي (الخسائر) الشاملة للفترة
(٠,٠٠٨٠)	(٠,٠٠٧٦)	(٠,٠٠٤١)	(٠,٠٠٤١)	١٢	(خسارة) السهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة"

بيان ج

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المختصر الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

المجموع	أرباح مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال الإضافي	رأس المال المدفوع	
٦٠١,٥٦١,٤٢٧ (٤,٥٨٢,٢٩٢)	(٣,٥٣٩,٨٣٣) (٤,٥٨٢,٢٩٢)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٦ صافي (خسارة) الفترة
٥٩٦,٩٧٩,١٣٥	(٨,١٢٢,١٢٥)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٥٩٢,٣٨١,٤٥٩ (٤,٥٤٩,٤٩٧)	(١٢,٧١٩,٨٠١) (٤,٥٤٩,٤٩٧)	٤,٢٠٦,٦١٥ -	٨٩٤,٦٤٥ -	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ١ ابريل ٢٠١٧ صافي (خسارة) الفترة
٥٨٧,٨٣١,٩٦٢	(١٧,٢٦٩,٢٩٨)	٤,٢٠٦,٦١٥	٨٩٤,٦٤٥	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة "

بيان د

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

بيان التدفقات النقدية المرحلية المختصر الموحد للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدقق)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي"

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٤,٥٨٢,٢٩٢)	(٤,٥٤٩,٤٩٧)	صافي خسارة الفترة
		تعديلات غير نقدية:
٢,٢١٣,١٨٢	١,٨٢٥,٦١٢	استهلاكات
(٣٢,٣٤٢)	٦٩,٩٥٣	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٣,٦٧٤,٣٨٠)	٦٥٧,٨٧٧	صافي التغير في بنود رأس المال العامل
(٦,٠٧٥,٨٣٢)	(١,٩٩٦,٠٥٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٣٣٤,٥٣٧)	(٨,٤٧٢)	العائد من شراء ممتلكات، آلات ومكان
(٣٣٤,٥٣٧)	(٨,٤٧٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦,٦٢٧,٨٩٥	٢,٥٥١,٦١١	أطراف ذات علاقة
٦,٦٢٧,٨٩٥	٢,٥٥١,٦١١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٢١٧,٥٢٦	٥٤٧,٠٨٤	الزيادة في النقد والنقد المعادل
١٧٣,٨٤٨	٩٨,٤٩٢	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
٣٩١,٣٧٤	٦٤٥,٥٧٦	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة "

(١)

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)

" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

١- تأسيس الشركة وغاياتها

شركة الفردوس القابضة - ش.م.ع - هي شركة مساهمة عامة مسجلة في ١ يوليو ١٩٩٨ في دبي، الإمارات العربية المتحدة وفقاً للقرار الوزاري رقم (١٠٦) لسنة ١٩٩٨، وقد بدأت عملياتها في ٢٢ أكتوبر ١٩٩٨. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص.ب ٢٥٢٣٣، دبي، الإمارات العربية المتحدة.

حتى ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨، كانت الشركة تعمل كمجموعة تتألف من الشركة ("الشركة الأم") وشركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق وهي شركة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل في إدارة وتشغيل الفنادق والمطاعم في المملكة العربية السعودية وتنظيم رحلات الحج والعمرة.

بدءاً من ١ يناير ٢٠٠٩، قامت الشركة ببيع شركتها التابعة التي تملكها بالكامل (شركة الفردوس المحدودة للفنادق) وموجوداتها التمويلية والاستثمارية الإسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية، جدة، المملكة العربية السعودية (يشار إليها مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية") بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، أسست الشركة شركة تابعة لها، هي شركة يمي تشين تو ذ.م. إن النشاط الرئيسي للشركة التابعة هو تشغيل وإدارة المطاعم.

٢- أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لتمثل المعلومات المالية المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات الضرورية المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لبيان النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٣- أرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
١,٤٣٩,٢١٢	١,٥٦٣,٢٣٩	مصاريف مدفوعة مقدما
٥٨,٧٤٩	٨٧,١٦٤	دفعات مقدمة للموردين
٦٦٩,٩٧٤	٦٨٠,٩٧٤	تأمينات مستردة
١٤٠٠,٧٧	١٦٢,٠٦٢	أخرى
٢,٣٠٨,٠١٢	٢,٤٩٣,٤٣٩	
=====	=====	

(٢)

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٤- ذمم مدينة من بيع المحفظة الاستثمارية

يمثل هذا البند المبلغ المستحق القبض من الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لآبوان، ماليزيا من بيع شركة مجموعة الفردوس المحدودة للفنادق، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل، وموجودات تمويلية واستثمارية إسلامية لدى شركة المسعى للتنمية المدنية (تعرف مجتمعة "بالمحفظة الاستثمارية"). ان هذا المبلغ مضمون من قبل طرف ذي علاقة (إيضاح ٥).

في ٢٩ يونيو ٢٠٠٩، وقعت المجموعة اتفاقية مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين. لآبوان، ماليزيا حيث اتفق الأطراف على إعادة جدولة الذمم المدينة القائمة بمبلغ ٣٢٦,٧٨٩,٧٠١ درهم ليتم تسديدها على أقساط تستحق كل ٦ أشهر ابتداءً من ٣١ أغسطس ٢٠١٠ وانتهاءً في ٢٨ فبراير ٢٠١٢.

وفي ٢٤ يونيو ٢٠١٠، وبسبب إعادة الهيكلة المقترحة والخطط الاستثمارية من قبل الشركة، تم إلغاء اتفاقية إعادة الجدولة وبخلاف الطرفان في اتفاقية أخرى لتسديد المبلغ المستحق من بيع المحفظة الاستثمارية خلال مدة ١٢ شهراً من ٣٠ يونيو ٢٠١٠.

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية ما زال قائماً كما بتاريخ هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة. تم عقد مفاوضات مع الشركة العربية الإسلامية للتأمين، لآبوان للتواصل الي حل مبكر حول هذا الموضوع. يعتبر مجلس الإدارة ان المبلغ سيتم تحصيله في حال بيع المحفظة الاستثمارية، وبناء على ذلك، لم تتم المجموعة بتكوين أي مخصص مقابل لهذا المبلغ المدين.

٥- ذمم أطراف ذات علاقة

إن الأطراف ذات علاقة تتمثل عادة في المساهمين والمدراء التنفيذيين وأعضاء الإدارة العليا للشركة وعائلاتهم والشركات التي يملكون حصصاً رئيسية فيها. تقوم الشركة الأم بتحديد شروط المعاملات والخدمات المستلمة أو المقدمة من/إلى الأطراف ذات علاقة إلى جانب المصاريف الأخرى. لا تستحق فوائد على المبالغ المستحقة من/إلى الأطراف ذات علاقة وليست لها تواريخ استحقاق محددة.

قامت الشركة خلال الفترة بتعاملات جوهرية مع أطراف ذات علاقة، وتمثل هذه التعاملات عمليات تمويل بين هذه الشركات.

(أ) إن أرصدة أطراف ذات علاقة مدينة في نهاية الفترة هي كما يلي: -

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	٢٨٩,٩٣٩,٩٨٤	دفعات مقدما مقابل شراء عقارات - منشأة تحت السيطرة المشتركة
٥,٧٨٢,١٦٠	٥,٧٨٢,١٦٠	مستحقات من مجموعة بن زايد - منشأة تحت السيطرة المشتركة
١١٨,٠٩٦	١٦٣,١٥٨	أخرى
-----	-----	
٢٩٥,٨٤٠,٢٤٠	٢٩٥,٨٨٥,٣٠٢	
=====	=====	

ان الدفعات المدفوعة مقدما لشراء عقارات تمثل مدفوعات لشراء أرض في اماره دبي.

(٣)

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

بالنسبة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، لم تسجل المجموعة أي انخفاض في المبالغ المستحقة من قبل الأطراف ذات علاقة (٣١ مارس ٢٠١٧ - لا شيء).

ان المبلغ المدين من بيع المحفظة الاستثمارية (إيضاح ٤) تم ضمانه من مجموعة بن زايد، طرف ذو علاقة. ان الضمان المقدم من مجموعة بن زايد مقابل المبلغ المدين من بيع محفظة استثمارية هو قطعة أرض تقع في اماره دبي، الامارات العربية المتحدة والتي تم تأمينها من قبل مستشار عقارات مستقل بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم كما في ٣١ أكتوبر ٢٠٠٨.

تعهدت أيضا مجموعة بن زايد بضمان الرصيد المستحق من الأطراف ذات العلاقة والبالغ ٢٩٥,٨٨٥,٣٠٢ درهم (٣١ مارس ٢٠١٧ - ٢٩٥,٨٤٠,٢٤٠ درهم) عن طريق تخصيص العقارات الى المجموعة بقيمة عادلة لا تقل عن نفس المبلغ.

(ب) ان الأرصدة المستحقة للأطراف ذات علاقة الدائنة هي كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
٣٨,٣٤٢,٩٣١	٤٠,٩٣٩,٦٠٤	اطراف أخرى ذات علاقة
=====	=====	
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
=====	=====	

٦- نقد والنقد المعادل

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
٢٤,٣٦٣	٢٥,٦٠٠	نقد في الصندوق
٧٤,١٢٩	٦١٩,٩٧٦	نقد لدى البنوك - حسابات جارية
-----	-----	
٩٨,٤٩٢	٦٤٥,٥٧٦	
=====	=====	

(٤)

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
" جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك "

٧- ممتلكات، آلات ومكانن

المجموع	أثاث، أجهزة وتركيبات	آلات وأصول أخرى	تحسين ماجور	التكلفة
٢٥,٦٨١,٧١١	٢,٧٦٦,٢٦٩	١,٠٠٨٦,٦٦٣	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١
٨,٤٧٢	-	٨,٤٧٢	-	إضافات خلال الفترة
٢٥,٦٩٠,١٨٣	٢,٧٦٦,٢٦٩	١,٠٠٩٥,١٣٥	١٢,٨٢٨,٧٧٩	الرصيد في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
٩,٧٧٨,٤٧٥	١,٤٣٠,٩٩٤	٢,٩٤٦,٧٢٥	٥,٤٠٠,٧٥٦	الاستهلاك
١,٨٢٥,٦١٢	٢٢٧,٥٠٣	٦٥٣,٨٧٤	٩٤٤,٢٣٥	الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١
١١,٦٠٤,٠٨٧	١,٦٥٨,٤٩٧	٣,٦٠٠,٥٩٩	٦,٣٤٤,٩٩١	إستهلاكات الفترة
١٤,٠٨٦,٠٩٦	١,١٠٧,٧٧٢	٦,٤٩٤,٥٣٦	٦,٤٨٣,٧٨٨	الرصيد في ٢٠١٧/٠٩/٣٠
=====	=====	=====	=====	صافي القيمة الدفترية
١٥,٩٠٣,٢٢٦	١,٣٣٥,٢٧٥	٧,١٣٩,٩٣٨	٧,٤٢٨,٠٢٣	الرصيد في ٢٠١٧/٠٩/٣٠ (غير مدققة)
=====	=====	=====	=====	الرصيد في ٢٠١٧/٠٣/٣١ (مدققة)

٨- أرصدة دائنة أخرى ومخصصات

٣١ مارس ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	مصاريف مستحقة
٢٢٠,٧٠٤	٧٢٦,٤١٧	أتعاب مستحقة الدفع لأعضاء مجلس الإدارة
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	أخرى
٢٧٩,٥٩٧	٣,١٤٠,٤٩٧	
=====	=====	
١,١٠٠,٣٠١	٤,٤٦٦,٩١٤	
=====	=====	

٩- رأس المال المدفوع

يبلغ رأس مال الشركة ٦٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ درهم مقسمة الي ٦٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها ١ درهم.

(٥)

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٠ - إحتياطي قانوني

كما هو مقرر في قانون الشركات في دولة الإمارات العربية المتحدة، يحول ١٠% من الربح السنوي إلى الإحتياطي القانوني. يمكن للمساهمين وقف التحويل السنوي عند بلوغ الإحتياطي القانوني نصف قيمة رأس المال وهذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١١ - مصاريف إدارية، عمومية وبيعية

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
٣٠٥,٥٦٧	٥٧٨,٦٤٠	١٦١,١٩٤	٣٢٢,٦٦٢	رواتب وبدلات أخرى
٩٨٨,٩٧٤	٨٧٥,٨٦٥	٢٣٠,٨٣٤	٥٠٨,٧٩٢	إيجارات
٤٨,٤٤٣	٥٩٧,٦٨٢	٢٨٣,٤٥١	٣٣٥,٣٣٤	أخرى
-----	-----	-----	-----	
١,٣٤٢,٩٨٤	٢,٠٥٢,١٨٧	٦٧٥,٤٧٩	١,١٦٦,٧٨٨	
=====	=====	=====	=====	

١٢ - (خسارة) السهم

للسنة أشهر المنتهية في		للالثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	
(٤,٥٨٢,٢٩٢)	(٤,٥٤٩,٤٩٧)	(٢,٤٥٢,٦٣٠)	(٢,٤٣٨,٣٠٨)	(خسائر) الفترة
-----	-----	-----	-----	
٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغايات إحتساب ربحية الأسهم
-----	-----	-----	-----	
(٠,٠٠٨٠)	(٠,٠٠٧٦)	(٠,٠٠٤٠)	(٠,٠٠٤١)	(خسارة) السهم
=====	=====	=====	=====	

١٣ - الجمعية العمومية للمساهمين

عقدت الجمعية العمومية العادية للمساهمين بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٧ وتم الموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

(٦)

شركة الفردوس القابضة والشركات التابعة لها
شركة مساهمة عامة
دبي - الإمارات العربية المتحدة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
(غير مدققة)
"جميع المبالغ بالدرهم الإماراتي ما لم يذكر غير ذلك"

١٤ - الأدوات المالية

إن الأصول المالية تتمثل في النقد والأرصدة في البنوك، الذمم والأرصدة المدينة الأخرى أما المطلوبات المالية فتتمثل في الذمم الدائنة والمصاريف المستحقة. تقيم الأصول المالية بالقيمة الاسمية المخفضة بالمخصصات اللازمة لأية مبالغ متوقع أن تكون غير قابلة للتحويل.

تصنف المطلوبات المالية وفقاً للاتفاقيات والعقود التي بنيت عليها.

أ) مخاطر الائتمان

يتمثل في احتمال عدم قدرة أحد أطراف الاداة المالية على الوفاء بالتزاماته في تاريخ الاستحقاق مما يسبب خسائر مالية للطرف الأخر. تعتبر الذمم المدينة وبنود النقد والنقد المعادل أكثر الموجودات المعرضة لخطر الائتمان. وتعتبر مخاطر الائتمان منخفضة في المجموعة حيث لا يوجد لديها تركيز ائتماني كما أن النقد مودع لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

ب) مخاطر سعر الفائدة

إن أسعار الفائدة الفعلية والفترات التي يتم خلالها إعادة تسعير أو استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية مذكورة في الإيضاحات المتعلقة بها.

ج) مخاطر العملة الأجنبية

تحرص المجموعة على إبقاء صافي التعرض لمخاطر العملة الأجنبية في مستوى معقول، وذلك من خلال التعامل بعملات أجنبية لا تتغير بشكل جوهري مقابل الدرهم الإماراتي.

١٥ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام سنة المقارنة لتتناسب وطبيعة عرضها لهذه الفترة.

١٦ - اعتماد البيانات المسالية

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠١٧.